

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1011080 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
4.	Meta бюджетної програми	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0955700000 <small>(код бюджету)</small>

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2										
1.1	Видатки (надані кредити)	7 246 953,10	865 000,00	8 111 953,10	5	7	8	9	10	11	
	Надання початкової спеціалізованої мистецької освіти	7 246 953,10	865 000,00	8 111 953,10		726 804,70	7 973 757,80	0,00	-138 195,30	-138 195,30	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відхилення виникло через економію коштів.					7 246 953,10	7 973 757,80	0,00	-138 195,30	-138 195,30	

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок на початок року	X		365 184,290		X	
1.1	власних надходжень	X		365 184,290		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.						
2.	Надходження	500 000,000		726 804,700		226 804,700	
2.1	власні надходження	500 000,000		726 804,700		226 804,700	
2.2	надходження позик	0,000		0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000		0,000	
2.4	інші надходження	0,000		0,000		0,000	
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.						
3.	Залишок на кінець року	X		315 314,590		X	
3.1	власних надходжень	X		315 314,590		X	
3.2	інших надходжень	X		0,000		X	
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.						

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Надання початкової спеціалізованої мистецької освіти										
затрат										
	Кількість установ-всього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) всього	51	0	51	51	0	51	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	37,5	0	37,5	37,5	0	37,5	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,5	0	4,5	4,5	0	4,5	0	0	0
	Видатки на отримання освіти в мистецьких школах	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	Видатки на отримання освіти в мистецьких школах	7246950	865000	8111950	7246950	726800	7973750	0	-138200	-138200
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками по видатках на отримання освіти склалися за рахунок економії бюджетних коштів.										
продукту										
	Середня кількість учнів, які отримують освіту в мистецьких школах-всього	310	0	310	310	0	310	0	0	0
	Середня кількість учнів, які звільнені від плати за навчання	74	0	74	46	0	46	-28	0	-28
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжність виникла через зменшення кількості учнів, які звільняються від плати за навчання.										
ефективності										
	Чисельність учнів на одну педагогічну ставку	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	Кількість днів	42	0	42	42	0	42	0	0	0
	Витрати на одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	25900	1600	27500	23380	0	23380	-2520	-1600	-4120
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжність виникла через зменшення кількості учнів, які звільняються від плати за навчання.										
	Кількість днів відвідування учнями мистецької школи	0	0	0	3,5	0	3,5	0	0	0
	Динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у мистецькій школі в плановому періоді по відношенню	0	5,9	5,9	0	0	0	0	-5,9	-5,9

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року".

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Надання початкової спеціалізованої мистецької освіти										
затрат										
	Кількість установ-всього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставок) всього	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	37,50	0,00	37,50	37,50	0,00	37,50	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,50	0,00	4,50	4,50	0,00	4,50	0,00	0,00	0,00
	Видатки на отримання освіти в мистецьких школах	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Видатки на отримання освіти в мистецьких школах	6 808 300,00	585 150,00	7 393 450,00	7 246 950,00	726 800,00	7 973 750,00	6,44	24,21	7,85
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності виникли через зменшення кількості учнів, які звільняються від плати за навчання.										
продукту										
	Середня кількість учнів, які отримують освіту в мистецьких школах-всього	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00
	Середня кількість учнів, які звільнені від плати за навчання	79,00	0,00	79,00	46,00	0,00	46,00	-41,77	0,00	-41,77
Чисельність учнів на одну педагогічну ставку										
	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00

Гривень

Витрати на одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	42,00	0,00	42,00	42,00	0,00	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00
якості	22 000,00	1 600,00	23 600,00	23 380,00	0,00	23 380,00	6,27	23 380,00	0,00	-100,00	-0,93	0,00
Кількість днів вивчення учнями мистецької школи	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у мистецькій школі в плановому періоді по відношенню	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових відатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових відатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2025 року існує дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 23175 грн.44 коп. в т.ч. по КЕКВ 2274- 23175 грн.44 коп.-попередня оплата за природний газ за грудень 2024 року. На початок року дебіторська заборгованість становила 23175,44 грн. - попередня оплата за природний газ. По спеціальному фонду (доходи) дебіторська заборгованість -370 грн.00 коп., з них плата за послуги бюджетних установ (батьківська плата за навчання учнів)-370 грн.00коп (прострочена заборгованість по доходах відсутня).

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

"Виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань, які підпорядковуються відліту культури.

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Начальник

_____ (підпис)
Ольга РИБІЙ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)
Галина ХАРКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)